

Акционерное общество "ОКТО"

ИНН 7715039489 КПП 771501001

Юр адрес: 127254, Москва г, Огородный проезд, дом № 10, строение 11, этаж 1, к.19

Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «ОКТО» за 2022 год

Сведения об организации

РЕКВИЗИТЫ ОРГАНИЗАЦИИ

1. 7715039489 КПП 771501001
2. ОГРН 1027739242860
3. ОКПО 05065458
4. Полное наименование - Акционерное общество «ОКТО»
5. Зарегистрировано 28.07.1993 год
6. Юр адрес: 127254, Москва г, Огородный проезд, дом № 10, строение 11, этаж 1, комната 19.

Акционерное общество «ОКТО» (далее - Общество) в соответствии с Уставом может заниматься:

- подготовка к продаже, покупка и продажа собственного нежилого недвижимого имущества;
- подготовка к продаже собственного жилого недвижимого имущества;
- подготовка к продаже собственного нежилого недвижимого имущества
- сдача в наем собственного недвижимого имущества;
- сдача в наем собственного жилого недвижимого имущества;
- деятельность агентов по операциям с недвижимым имуществом;
- покупка и продажа сдача в наем собственного недвижимого имущества, включая нежилые здания и помещения, земельные участки
- предоставление посреднических услуг при покупке продаже аренде недвижимого имущества;

Общество также праве заниматься любыми видами деятельности, не противоречащими действующему законодательству.

Среднесписочная численность за 2022 года составила –2 человек.

Информация о связанных сторонах.

Акционером Общества является ООО «ТЭТА» - 90, 65 %.

Прочие физические лица – 9,35 %

Основным бенефициаром Общества является: Папаиоаким Елена, 1991 г.р. Республика Кипр.

Связанные стороны:

– учредитель Общества

Наименование	%
ООО «ТЭТА»	90, 65 %.
Прочие Физические лица	9,35 %

- лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа – генеральный директор ООО «ТЭТА», приказ о назначении от 14.10.2015 г., решение учредителя о продлении полномочий от 31.03.2019г.

Учредителем ООО «ТЭТА» является Компания с ограниченной ответственностью "Рафиансо Холдингс Лтд"– 100%

Операции со связанными сторонами в 2022 году

Договор	Сумма операции	Содержание операции
№ОКТО-ТЭТА/2 от 21.02.2014	420 тыс. руб.	Выдан заем
№ОКТО-ТЭТА/3 от 11.06.2014	460 тыс. руб.	Выдан заем
№ОКТО-ТЭТА/4 от 22.07.2014	30 тыс. руб.	Выдан заем
№ОКТО-ТЭТА/5 от 21.04.2015	3 551 тыс. руб.	Выдан заем

Краткосрочные выплаты физическим лицам, связанным сторонам в отчетный период не проводились. Долгосрочные выплаты подлежащие к перечислению по истечению 12 месяцев после отчетной даты не предусмотрены.

Генеральным директором Общества с 10.11.2015 года по 09.07.2020 года являлся Ефимкин Максим Владимирович на основании протокола общего собрания акционеров от 09.11.2015 года и приказа о вступлении в должность генерального директора № 5 от 10.11.2015 года.

Генеральным директором с 10.07.2020 года по настоящее время является Межевич Александр Сергеевич на основании протокола общего собрания акционеров от 14.06.2020 года и приказа о вступлении в должность генерального директора от 10.07.2020 года.

Уставный капитал Общества составляет 37 475 руб.

Сведения об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована на основе утвержденной учетной политики Общества, которая соответствует действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности.

Финансовые вложения

Финансовые вложения на отчетную дату составляют – 111 577 тыс. руб.

1. ООО «АСТА»

Договор займа №О/А-1 от 14.05.2020г. – 20 000 тыс. руб.

2. ООО «Логистик Партнерс»

Договор займа б/н от 13.02.2019г. – 3 300 тыс. руб.

Договор займа б/н от 22.03.2019г. – 10 000 тыс. руб.

Договор займа б/н от 26.12.2018г. – 11 200 тыс. руб.

3. АО Завод РИТМ

Договор займа №ДЗ-20-1 от 19.09.2016г. – 5 085 тыс. руб.
Договор займа №ДЗ-20-2 от 20.11.2019г. – 40 400 тыс. руб.

4. ООО «ТРИАЛИНВЕСТ»

Договор займа б/н от 10.09.2020г. – 2 500 тыс. руб.

5. ООО «ТЭТА»

Договор займа №ОКТО-ТЭТА/2 от 21.02.2014г. – 420 тыс. руб.
Договор займа №ОКТО-ТЭТА/3 от 11.06.2014г. – 460 тыс. руб.
Договор займа №ОКТО-ТЭТА/4 от 22.07.2014г. – 30 тыс. руб.
Договор займа №ОКТО-ТЭТА/5 от 21.04.2015г. – 3 551 тыс. руб.

6. ООО УК Проект-Сити

Договор займа №19-12/2019 от 19.12.2019г. – 13 000 тыс. руб.

7. ООО «ЭРА»

Договор займа № О/Э-2510 25.10.2021 г. – 1 015 тыс. руб.

8. ООО «ВекторТрейд»

Договор займа от 08.09.2021 г. – 616 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году не формировался.

Переоценка финансовых вложений исходя из рыночной стоимости в отчетном году не производилась.

Резервы по сомнительным долгам сформированы в сумме 50 337 тыс. руб.

Займы и кредиты

Долгосрочные обязательства на отчетную дату составляют 302 629 тыс. руб.

АО "АВЕРС-М"

по договору займа № АВЕ-ОКТО/09-07 от 09.07.2015 г. – 26 305 тыс. руб.
по договору займа № АВЕ-ОКТО/09-08 г. - 11 300 тыс. руб.

Агафонов Антон Владимирович

по соглашению о новации от 10.07.2017 г. – 132 672 тыс. руб.
по соглашению об уступке права требования №01-10/18-2 от 01.10.2018 г. – 15 000 тыс. руб.

PYXIS CAPITAL MANAGEMENT LTD

по договору займа LA-050614/ОКТО dd. 05/06/14. – 20 296 тыс. руб.
по договору займа LA-080714/ОКТО dd. 08/07/14. – 24 203 тыс. руб.
по договору займа LA-180714/ОКТО dd. 18/07/14. – 55 267 тыс. руб.
по договору займа LA-250614/ОКТО dd. 25/06/14. – 17 584 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства на отчетную дату составляют – 316 284 тыс. руб.:

PYXIS CAPITAL MANAGEMENT LTD

проценты по договору займа LA-050614/ОКТО dd. 05/06/14. – 20 879 тыс. руб.
проценты по договору займа LA-080714/ОКТО dd. 08/07/14. – 23 791 тыс. руб.
проценты по договору займа LA-180714/ОКТО dd. 18/07/14. – 51 864 тыс. руб.
проценты по договору займа LA-250614/ОКТО dd. 25/06/14. – 17 950 тыс. руб.

ЗАО "АВЕРС-М"

проценты по договору займа № АВЕ-ОКТО/09-07 от 09.07.2015 г – 37 566 тыс. руб.
проценты по договору займа №АВЕ-ОКТО/23-07 от 23.07.2014 - 125 тыс. руб.
проценты по договору займа № АВЕ-ОКТО/09-08 г- 2 776 тыс. руб.

Ефимкин Максим Владимирович

По соглашению о новации займа от 10.07.2017 г. – 38 818 тыс. руб.
проценты по соглашению о новации займа от 10.07.2017г. – 23 180 тыс. руб.

Агафонов Антон Владимирович

проценты по соглашению о новации от 10.07.2017 г. – 72 661 тыс. руб.
проценты по соглашению об уступке права требования №01-10/18-2 от 01.10.2018 г.-
18 210 тыс. руб.

УК «Бастион»

По договору займа №УКБ-ОК-01 от 01.11.2021 – 8 000 тыс. руб
Проценты по договору займа №УКБ-ОК-01 от 01.11.2021г. – 464 тыс. руб.

Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах:

Выручка Общества за отчетный год составила 58 281 тыс. руб.:

Сдача принадлежащего на праве собственности недвижимого имущества в
аренду – 31 038 тыс. руб.

Обслуживание имущества – 933 тыс. руб.

Реализация недвижимого имущества – 26 310 тыс. руб.

Управленческие расходы общества составили – 32 018 тыс. руб.

Проценты к получению составили –13 560 тыс. руб.: в том числе:

ООО «ТЭТА» в сумме – 531 тыс. руб.

Проценты к уплате по договорам займа и по вексельным займам составили 38 200
тыс. руб.:

РUXIS CAPITAL MANAGEMENT LTD – 13 381 тыс. руб.

АО "АВЕРС-М" – 5 004 тыс. руб.;

ЗАО "Лихоборский автосервис" – 140 тыс. руб.

Агафонов Антон Владимирович 15 367 тыс.руб.

Ефимкин максим Владимирович – 3 882 тыс. руб.

ООО «УК Бастион» – 426 тыс. руб.

Прочие доходы за отчетный период составили – 307 896 тыс. руб.:

Доходы от реализации основных средств – 10 191 тыс.руб.

Доходы связанные с реализацией ценных бумаг – 109 625 тыс.руб.

Доходы в виде курсовых разниц – 118 162 тыс. руб.

Оценочные по отпускам – 11 тыс. руб.

Прочие внереализационные доходы – 32 995 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам – 36 815 тыс. руб.

Списание просроченной задолженности – 97 тыс. руб.

Прочие расходы Общества за отчетный год составили 391 930 тыс. руб.:

Курсовые разницы – 106 619 тыс. руб.

Комиссия банка – 24 тыс. руб.

Налог на имущество – 6 473 тыс. руб.
Пособия по увечью – 74 тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам – 50 336 тыс. руб.
Прочие внереализационные расходы – 47 969 тыс. руб.
Штрафы, пени, неустойки – 67 408 тыс. руб.
Расходы связанные с реализацией основных средств – 3 402 тыс.руб
Расходы связанные с реализацией ценных бумаг – 109 625 тыс.руб.

По итогам 2022 года убыток в бухгалтерском учете до налогообложения составил – 105 666 тыс. руб.

Убыток в налоговом учете составил 40 508 тыс. руб.

Разница между бухгалтерским убытком и налогооблагаемой убытком отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Общество ведет учет с применением ПБУ 18 / 02 «Учет расчетов с бюджетом».

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете либо на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Постоянные разницы возникли в результате признания расходов, формирующих бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов.

Постоянное налоговое обязательство (актив) равняется величине, определяемой как произведение постоянной разницы, возникшей в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату. За 2022 год расходы не принимаемые в целях налогообложения прибыли составили – 170 111 тыс. руб. За 2022 год доходы не принимаемые в целях налогообложения прибыли составили 12 тыс. руб.

Временные разницы возникли в результате признания доходов и расходов, формирующих бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах.

Временные разницы при формировании налогооблагаемой прибыли, возникшие в результате того, что некоторые виды привели к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Отложенный налоговый актив равняется величине, определяемой как произведение временной разницы, возникшей в отчетном периоде и уменьшающей в будущем текущий налог на прибыль на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Отложенный налог на прибыль в 2022 году составил 12 873 тыс. руб.

Переход на ФСБУ6/2020

Переход на ФСБУ6/20 отражен 31.12.2021 года альтернативным способом. На 01.01.2022 года списана балансовая стоимость объектов, являющихся незначительными

активами. Данная операция отражена проводками на 84 счет в корреспонденции со счетами 01 и 02.

Установлена ликвидационная стоимость для основных средств и пересчитана амортизация, накопленная на дату перехода, по правилам ФСБУ 6/2020.

Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет никаких планов прекращения деятельности.

События после отчетной даты

В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлиял обострившийся международный (связанный с Украиной) конфликт, а также связанные с ним международные санкции в отношении ряда российских учреждений, компаний, банков и граждан. Данное событие привело к увеличению волатильности на рынках капитала, значительному изменению курса российского рубля, существенному росту нестабильности на финансовых рынках.

На дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство АО «ОКТО» сочло описанные события некорректируемыми событиями после отчетной даты. Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия событий после отчетной даты в количественном и стоимостном выражении.

В настоящий момент руководство АО «ОКТО» проводит оценку возможного влияния отмеченных выше событий и предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности АО «ОКТО».

Руководство АО «ОКТО» внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

АО «ОКТО» считает, что будет и в дальнейшем осуществлять непрерывно свою деятельность.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, отсутствуют. На дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности Общество способно продолжать деятельность в период как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор

Межевич А.С.